

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PARRAL
FERNANDEZ CONN Y ASOCIADOS, S.C.

Monto Observado Total	\$	305.00
Monto Aclarado	\$	305.00
Importe Pendiente	\$	-

No. Observación	05	Año / Trimestre	2019/01
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	CONTABILIDAD		
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Servicios basicos		

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	DESCRIPCIÓN	ACCIONES PARA SOLVENTAR
Revisamos los gastos del trimestre, detectando en el registro contable del gasto de Energía Eléctrica, un error de \$305.00, la factura corresponde a CFE Suministrador de Servicios Básicos por \$45,894.43 y se registró contablemente por \$45,589.43 (PD-01 MARZO 2019)	PROBLEMÁTICA	ACCIÓN PREVENTIVA
Falta de atención del personal que elabora la contabilidad		Capacitación del personal en materia contable
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO		

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASI COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	31/10/2019
La entidad realizó las correcciones necesarias mediante un ajuste contable en el mes de mayo se refleja la corrección.	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASI COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA

SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	
ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
ESTATUS OBSERVACIÓN:	

Entidad	Unidad Administrativa Auditada	Nombre del Auditor que determinó la observación	Responsable de la Auditoría
Titular	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco		Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Lic. Nora Elena Bueno Rectora	L.C. Victor Manuel Mares Duarte Subdirector Administrativo	C.P.C. Luz Elva Conn Fernández	C.P.C. Luz Elva Conn Fernández